

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2018

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Stąporkowie

26-220 Stąporków

ul. Marszałka Józefa Piłsudskiego 103

NIP: 6581448520, REGON: 290016944

1. **Instytucja Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Stąporkowie jest samorządową instytucją kultury** działającą w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jedn. Dz. U. z 2001 r. Nr 13, poz. 123 z późn. zm., oraz ostatnia zmiana ustawa z dnia 05.08.2015 Dz. U. z 2015r., poz.1505).
2. **MGOKiS jest instytucją zarejestrowaną w Rejestrze Instytucji Kultury Gminy Stąporków** pod poz. Nr 1. W oparciu o Dz.U. z 2000 r. Nr 12 , poz.136, art.29 został przekształcony z zakładu budżetowego w instytucję upowszechniania kultury.
MGOKiS uzyskując osobowość prawną, nabył z mocy prawa z dniem 30.12.1993 r. tj. dniem wpisu do rejestru instytucji kultury - użytkowanie wieczyste. Decyzją NRO 72241-33/2001 z 4.12.2001 r. stwierdzono nabycie prawa użytkowania wieczystego gruntu i prawa własności budynków i urządzeń trwale związanych z gruntem.
Uchwałą Nr XVII/98/96 Rady Miejskiej w Stąporkowie z dnia 19 marca 1996 r. dokonano z dniem 1 kwietnia 1996 r. **połączenia Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Stąporkowie z Biblioteką Publiczną Miasta i Gminy Stąporków w jedną instytucję kultury.**
W 2006 r. dokonano zmiany nazwy Ośrodka z Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury i Sportu **na Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Stąporkowie.** Zmiana została wprowadzona Uchwałą Nr L/222/2006 Rady Miejskiej w Stąporkowie z dnia 20 października 2006 r.
Uchwałą Nr XLVI/377/2013 z dnia 20 grudnia 2013 roku Rada Miejska w Stąporkowie dokonała zmiany nazwy samorządowej instytucji na Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Stąporkowie oraz został poszerzony zakres działalności, obejmujący realizację zadań w zakresie sportu. Nadzór nad działalnością MGOKiS sprawuje **Organizator - Gmina Stąporków.**
3. Przedmiotem działalności jest **upowszechnianie kultury, sportu i czytelnictwa.**
4. Czas działalności jednostki: nieograniczony

5. Sprawozdanie zostało sporządzone za rok obrotowy rozpoczynający się od 1.01.2018 r. i kończący się 31.12.2018 r.

Zakres sprawozdania: sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym.

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, a także zgodnie z polityką rachunkowości przyjętą Zarządzeniem Dyrektora MGOKiS. Na sprawozdawczość instytucji składa się: **bilans - forma uproszczona, rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) oraz informacja dodatkowa - forma uproszczona.**

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez najbliższy rok obrotowy i nie istnieją istotne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji.

6. Podstawowe zasady polityki rachunkowości:

- Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, tzn. od 1 stycznia do 31 grudnia. W instytucji są kwartalne i półroczne okresy sprawozdawcze.
- Towary i materiały wycenia się w cenie zakupu, koszty zakupu odnosi się w ciężar kosztów bezpośrednio po ich poniesieniu. Ze względu na charakter prowadzonej działalności instytucja nie prowadzi ewidencji ilościowo-wartościowej zapasów, a materiały biurowe i gospodarcze podlegają zaliczeniu w ciężar kosztów w momencie ich zakupu.
- Zbiory biblioteczne bez względu na ich wartość wprowadza się do ewidencji wartościowej zbiorczej rzeczowych środków trwałych, natomiast odpisy amortyzacyjne księguje się w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej.
- Rzeczowe składniki majątku ujmuje się w księgach rachunkowych, amortyzuje i wycenia według zasad określonych ustawą o rachunkowości.
- Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową przy ustaleniu stawek amortyzacyjnych stosuje się przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
- Ewidencję kosztów prowadzi się w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4, na dzień bilansowy koszty rodzajowe przenosi się na wynik finansowy.

Na dzień 31 grudnia roku obrotowego przeprowadzono inwentaryzację w drodze spisu z natury; gotówki w kasie, środków trwałych i wyposażenia oraz w drodze potwierdzenia sald: środki na rachunku bankowym.

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2018r.**I. INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU****1. Zmiana wartości brutto środków trwałych**

Lp.	Nazwa środka trwałego	Wartość inwentarzowa			
		BO 01.01.2018r	Zmiany w ciągu roku +	Zmiany w ciągu roku -	BZ 31.12.2018r.
1.	Budynek MGOK	1.129.793,26			1.129.793,26
2.	Kotłownia gazowa	69.534,89			69.534,89
3.	Wzmacniacz	14.703,39			14.703,39
4.	Aparat projektowy	2.711,65			2.711,65
5.	Organy Yamaha	3.600,00			3.600,00
6.	Mikser Phonic 2443	4.200,00			4.200,00
7.	Wzmacniacz PV 2600	4.200,00			4.200,00
8.	Prawo wiecz. użyt. gruntu	177.200,00			177.200,00
9.	Zestaw komputerowy	6.689,60			6.689,60
10.	Zestaw sceniczny	5.997,85			5.997,85
11.	Zestaw komputerowy	5.203,30			5.203,30
12.	Pianino Yamaha	3.890,00			3.890,00
13.	Zestaw komputerowy	5.750,01			5.750,01
14.	Drukarka OKIC8800DN	8.052,00			8.052,00
15.	Kamera HDDSonyHDR	3.538,00			3.538,00
16.	Zestaw kina dom., TV	5.490,00			5.490,00
17.	Projektor NEC VT, LCD	3.540,44			3.540,44
18.	TV LCD Samsubg 40"	3.660,00			3.660,00
19.	Mikser Fonii LX 711	4.500,00			4.500,00
20.	Zest.komp. ABCCF Intel	5.082,52			5.082,52
21.	Zest.komp. ABCCF Intel	5.082,52			5.082,52
22.	Zest.komp. ABCCF Intel	5.082,52			5.082,52
23.	Zest.komp. W 906G	6.603,99			6.603,99
24.	Piec ROCHADE TE	13.188,00			13.188,00
25.	Obiekt sceniczny jednokondygnacyjny	1. 264. 227,19			1.264. 227,19
26.	Kolumna aktywna FBT	9.300,00			9.300,00
27.	Kolumna aktywna FBT	9.800,00			9.800,00
28.	Mitus 118SA, Aktywny	12.800,00			12.800,00
29.	Sceniczna rampa oświetleniowa	3.950,00			3.950,00
30.	Ekspres do kawy Romantica	3.850,00			3.850,00
31.	Zmywarka do szkła	3.960,00			3.960,00
32.	Piec konwekcyjno-parowy	13.344,70			13.344,70

33.	Urządzenia sportowe	35.000,00			35.000,00
34.	Fontanna	217.689,87			217.689,87
35.	Statyw	9.068,99			9.068,99
36.	Zestaw Kurzweil	3.990,00			3.990,00
37.	Kładka sprawnościowa	4.859,80			4.859,80
38.	PIAY PARK	144.561,75			144.561,75
39.	Utwardzony teren przed MGOKiS	154.699,61			154.699,61
40.	Lustro śmiechu	11.900,00			11.900,00
41.	Choinka renifery	18.000,00			18.000,00
42.	Karuzela integracyjna	79.800,00			79.800,00
OGÓŁEM		3.498.095,85			3.498.095,85

2. Umorzenie środków trwałych

Lp.	Nazwa środka trwałego	Umorzenia				
		BO 01.01.2018r.	Zwiększenie +	Zmniejszenie -	Wartość umorzenia rocznego	BZ 31.12.2018r.
1.	Budynek MGOK	767.702,29			28.244,83	795.947,12
2.	Kotłownia gazowa	15.645,35			1.738,37	17.383,72
3.	Wzmacniacz	14.703,39			-	14.703,39
4.	Aparat projektowy	2.711,65			-	2.711,65
5.	Organy Yamaha	3.600,00			-	3.600,00
6.	Mikser Phonic 2443	4.200,00			-	4.200,00
7.	Wzmacniacz PV 2600	4.200,00			-	4.200,00
8.	Prawo wiecz. użyt. gruntu	161.678,80			8.860,00	170.438,80
9.	Zestaw komputerowy	6.689,60			-	6.689,60
10.	Zestaw sceniczny	5.997,85			-	5.997,85
11.	Zestaw komputerowy	5.203,30			-	5.203,30
12.	Pianino Yamaha	3.533,42			356,58	3.890,00
13.	Zestaw komputerowy	5.750,01			-	5.750,01
14.	Drukarka OKIC8800DN	8.052,00			-	8.052,00
15.	Kamera HDDSonyHDR	3.213,69			324,31	3.538,00
16.	Zestaw kina dom., TV	4.986,75			503,25	5.490,00
17.	Projektor NEC VT, LCD	3.215,96			324,48	3.540,44
18.	TV LCD Samsung 40"	3.324,50			335,50	3.660,00
19.	Mikser Fonii LX 711	4.087,50			412,50	4.500,00
20.	Zest.komp. ABCCF Intel	5.082,52			-	5.082,52

21.	Zest.komp. ABCCF Intel	5.082,52			-	5.082,52
22.	Zest.komp. ABCCF Intel	5.082,52			-	5.082,52
23.	Zest.komp. W 906G	6.603,99			-	6.603,99
24.	Piec ROCHADE TE	10.220,70			1.318,80	11.539,50
25.	Obiekt sceniczny jednokondygnacyjny	341.341,32			56.890,22	398.231,54
26.	Kolumna aktywna FBT	4.805,00			930,00	5.735,00
27.	Kolumna aktywna FBT/zest./	5.063,33			980,00	6.043,33
28.	Mitus 118SA, Aktywny/zest./	6.613,34			1.280,00	7.893,34
29.	Sceniczna rampa oświetleniowa	2.040,84			395,00	2.435,84
30.	Ekspres do kawy Romantica	1.886,52			539,00	2.425,52
31.	Zmywarka do szkła	1.940,40			554,40	2.494,80
32.	Piec konwekcyjno-parowy	6.412,92			1.868,26	8.281,18
33.	Urządzenia sportowe	2.770,84			875,00	3.645,84
34.	Fontanna	30.204,46			9.796,04	40.000,50
35.	Statyw /zest./	2.494,02			906,90	3.400,92
36.	Zestaw Kurzweil	1.064,00			399,00	1.463,00
37.	Kładka sprawnościowa	648,00			971,96	1.619,96
38.	Play Park	14.456,16			28.912,35	43.368,51
39.	Utwardzony teren przed MGOK	2.320,48			6.961,48	9.281,96
40.	Lustro śmiechu	396,66			2.380,00	2.776,66
41.	Chojnika renifery	300,00			3.600,00	3.900,00
42.	Karuzela integracyjna	-			15.960,00	15.960,00
OGÓŁEM		1.485.326,60			-	176.618,23
						1.661.944,83

Umorzenie środków trwałych – 1 260 844,84

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych – 170 538,80

Umorzenie pozostałych środków trwałych – 230 561,19

Razem umorzenia środków trwałych: – 1 661 944,83

W roku 2018 stan środków trwałych brutto nie zmienił się w stosunku do roku 2017.

Wartość początkowa środków trwałych zmniejszyła się o roczny odpis amortyzacji kwota – 176 618,23 zł.

Wartość zbiorów bibliotecznych zwiększyła się o zakup na kwotę 17 955,26 w tym wartość – 6 444,00 zł sfinansowana ze środków Biblioteki Narodowej.

3. Należności wykazane w bilansie obejmują :

- stan środków pieniężnych na rachunku bankowym 71.963,86
- inne należności 217,31

Ogółem aktywa na dzień 31.12.2018r. – kwota- 1 930 349,64.

4. Fundusz własny instytucji kwota – 147 957,26

Od 1 stycznia 2012r. wprowadzono ustawę zmieniającą przepisy dotyczące funduszu instytucji kultury. Jest to ustawa z dnia 31 sierpnia 2011r. o zmianie ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. Nr 207, poz.1230, Art.29) - wartość majątku instytucji kultury odzwierciedla fundusz instytucji kultury, który odpowiada wartości mienia wydzielonego dla instytucji. Ostatnia zmiana w ustawie z 5.08.2015 Dz. U z 2015r.,poz 1505 Art.4.pkt 3 art.29 otrzymał brzmienie: Art.29.1.Instytucja kultury tworzy: 1)fundusz instytucji kultury;2) fundusz rezerwowy. Ust.2 Fundusz instytucji kultury odzwierciedla wartość mienia wydzielonego dla instytucji kultury w momencie jej utworzenia i ulega zwiększeniu o wartość niepodlegających amortyzacji aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie oraz zmniejszeniu o wartość niepokrytej straty netto, o której mowa w ust.3-fundusz rezerwowy tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznacza się na pokrycie strat instytucji kultury. Ust.4.W przypadku gdy strata netto jest wyższa niż fundusz rezerwowy, pozostałą jej część pokrywa się z funduszu instytucji kultury.

5. Fundusz rezerwowy kwota- 45.169,90

5. Wynik finansowy za 2018 r. (wartość ujemna) kwota - -16.030,67.

6. Na dzień sprawozdawczy zobowiązania występują jedynie krótkoterminowe, niewymagalne:

- z tytułu ubezpieczeń społecznych	- 7 801,94
- z tytułu podatku PIT-4	- 5 552,00
- z tytułu podatku vat	- 1 529,00
- z tytułu dostw i usług	- 10 502,23
- z tytułu wynagrodzeń	- 300,00
-pozostałe rozrachunki	- 504,08
- saldo konta 300	- 4 948,42

(zobowiązania krótkoterminowe wobec
pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług)

Co stanowi ogółem

- 31.137,67

7. Rozliczenia okresowe długoterminowe kwota- 1.751.254,71

Od 1 stycznia 2012r.zgodnie z ustawą o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz niektórych innych ustaw (Dz. U Nr 207, poz. 1230), środki pieniężne otrzymane od organizatora na finansowanie kosztów realizacji inwestycji (w formie dotacji celowej), zaliczane są w księgach rachunkowych instytucji kultury zgodnie z art.41 ust.1 pkt 2 u.o.r do rozliczeń międzyokresowych przychodów. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają następnie

stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonywanych od środków trwałych sfinansowanych z tych środków. Zgodnie z przyjętym rozwiązaniem, koszty amortyzacji równoważone są przychodami, co ma neutralny wpływ na wynik finansowy jednostki.

Ogółem pasywa na dzień 31.12.2018 r. wynoszą – 1.930.349,64

II. INFORMACJA DODATKOWA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

MGOKiS prowadzi w szczególności działalność w zakresie upowszechniania kultury, sportu i czytelnictwa.

Środki otrzymane z prowadzonej działalności kulturalnej, z najmu składników majątkowych przeznaczane są na wykonanie statutowych zadań MGOKiS zgodnie z planem finansowym zatwierdzonym przez Dyrektora, z zachowaniem wysokości dotacji otrzymanej od Organizatora.

1. Struktura przychodów za rok 2018 przedstawia się w następujący sposób:

Dotacje ogółem - w tym	1 086 000,00
<i>Dotacje podmiotowe</i>	1 086 000,00
- dom kultury	906 000,00
- biblioteka	180 000,00
Przychody netto ze sprzedaży - w tym:	77 694,00
- czynsze, najmy	21 809,51
- usługi ksero	557,57
- kawiarnia	29 255,41
- zajęcia muzyczne, plastyczne	10 618,50
- zajęcia taneczne	11 470,00
- akredytacja	780,00
- karnety	1 365,04
-spektakle	1 837,97
Pozostałe przychody operacyjne - w tym:	172 318,46
- na nowości wydawnicze - biblioteka	6 444,00
- odpisy amortyzacyjne	157 828,46
- projekt „Fantastyczny Stąporków”	8 000,00
-zwrot za szkolenie i delegację	46,00
Ogółem przychody	1 258 318,46

Rozliczone zostały dotacje podmiotowe dla domu kultury i biblioteki .

2. Struktura kosztów za 2018 r. przedstawia się następująco:

- koszty amortyzacji	223 359,05
- koszty zużycia materiałów	67 936,24
- koszty zużycia energii	66 406,46
- usługi remontowe	-
- usługi telekomunikacyjne	5 739,31
- usługi obce	152 609,98
- koszty wynagrodzeń	608 728,67
* <i>pracowników - osobowe</i>	510 459,42
* <i>jednorazowa premia regulaminowa</i>	39 612,25
* <i>bezosobowe</i>	58 657,00
- pozostałe świadczenia na rzecz pracowników nie zaliczane do wynagrodzeń	3 218,70
- składni na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne	101 272,35
- świadczenia urlopowe	18 377,73
- podatki i opłaty	38 181,41
- koszty podróży służbowych	4 532,18
- pozostałe koszty	61 680,97
Ogółem koszty	1 352 043,05
- koszty finansowe	- 0,08

III. INFORMACJE DODATKOWE – ZATRUDNIENIE

Wyszczególnienie	liczba zatrudnionych w danym roku (w osobach)	liczba zatrudnionych w danym roku (w etatach)	liczba zatrudnionych w poprzednim roku (w osobach)
1	2	3	1
1. Dyrektor	1	1	1
2. Główny Księgowy	2	1,5	1
3. Instruktorzy	4	3,50	5
4. Bibliotekarze	5	4,50	5
5. Pracownicy Obsługi	3	3	3
6. Administracja	1	0,50	1
7. Pracownik kawiarni	1	1	1
RAZEM	17	15,00	17

Zatrudnienie jest zgodne ze schematem organizacyjnym Regulaminu Organizacyjnego MGOKiS.

Instytucją kieruje Dyrektor Ośrodka Pani Katarzyna Sorn powołana Zarządzeniem Nr 6/2010 Burmistrza Stąporkowa z dnia 21 stycznia 2010 r. w sprawie powołania Dyrektora Miejsko – Gminnego Ośrodka Kultury w Stąporkowie.

Pozostałe informacje:

Ośrodek składa CIT-8 zeznanie o wysokości osiągniętego dochodu (poniesionej straty) przez podatnika podatku dochodowego od osób prawnych zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 1993r. Nr 106, poz. 48 z późn. zm.) do Urzędu Skarbowego w Końskich i jest zwolniony z tego podatku zgodnie z art. 17 ust. 1 oraz art. 17, ust. 1 p. 4 wymienionej ustawy. Ponadto Ośrodek jest zwolniony z obowiązku składania comiesięcznej deklaracji CIT-2 - złożono stosowny wniosek w tej sprawie do Urzędu Skarbowego. Sprawozdawczość tę MGOKiS zobowiązany jest przedłożyć do Urzędu Skarbowego w terminie 10 dni po zatwierdzeniu w ustawowym terminie przez Organizatora.

Zgodnie z ostatnią zmianą z dnia 5.08.2015 Dz. U z 2015r., poz 1505 Art.4.pkt 3 ust.5 brzmi: Roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury zatwierdza **Organizator**. W przypadku samorządowej instytucji kultury roczne sprawozdanie finansowe zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

Dodatkowo jednostka przedkłada **dobrowolne sprawozdanie z działalności MGOKiS za 2018.**

Stąporków, dnia 28.03.2019r.

GLÓWNY KSIEGOWY
mgr Wioleta Prasał

DYREKTOR
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury
i Sportu w Stąporkowie
mgr Katarzyna Sorn

MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK KULTURY
I SPORTU W STĄPORKOWIE
ul. Marszałka Józefa Piłsudskiego 103
26-220 STĄPORKÓW
tel. 41 374-10-86, fax 41 374-32-68
Regon 290016944 NIP 659-14-48-520